



天泰志远

NEEQ : 872115

北京天泰志远科技股份有限公司

Beijing Tiantai Zhiyuan Technology Co.,Ltd

年度报告

—— 2018 ——

公司年度大事记

编号: 004452678



营 业 执 照

统一社会信用代码 91110105MA01B8F055

名 称	北京天泰智汇科技有限公司
类 型	其他有限责任公司
住 所	北京市朝阳区惠新南里6号1幢8层1-5号8层805
法 定 代 表 人	徐智
注 册 资 本	500万元
成 立 日 期	2018年04月08日
营 业 期 限	2018年04月08日至 长期
经 营 范 围	技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；教育咨询；建设工程项目管理；企业管理咨询；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2018 年 07 月 05 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

公司于2018年2月12日经第一届董事会第十四次会议审议通过《关于对外投资控股子公司的议案》，并披露《关于对外投资控股子公司的公告》（公告编号2018-009）。2018年4月8日，控股子公司北京天泰智汇科技有限公司完成工商注册，正式成立。

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息.....	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天泰志远、北京天泰志远	指	北京天泰志远科技股份有限公司
分公司、新疆分公司	指	北京天泰志远科技股份有限公司新疆分公司
子公司、控股子公司、天泰智汇、北京天泰智汇	指	北京天泰智汇科技有限公司
有限公司	指	北京天泰志远科技有限公司
股东大会	指	北京天泰志远科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京天泰志远科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京天泰志远科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京天泰志远科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《安全生产法》	指	《中华人民共和国安全生产法》
《环境保护法》	指	《中华人民共和国环境保护法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国家安监局	指	中华人民共和国应急管理部，原国家安全生产监督管理总局
应急管理部	指	中华人民共和国应急管理部
中石油、中国石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中石化、中国石化	指	中国石油化工集团公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
HSE	指	健康（Health）、安全（Safety）、环境（Environment）缩写

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐智、主管会计工作负责人孙亚男及会计机构负责人（会计主管人员）孙亚男保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业周期性波动的风险	公司所处行业为商务服务业，现阶段公司的客户主要集中在石油天然气、石油化工行业，其市场需求直接受石油开采和生产投资规模以及石油天然气、石油化工行业景气程度的影响，而石油价格的剧烈变动通常会影响石油开采和生产投资规模的活跃程度。当石油价格处于高位区间时，石油天然气、石油化工行业景气度的提高将为公司业务带来更多机遇；反之，石油开采和生产投资规模将会受到抑制或延期且服务价格也会随之降低。因此，国际石油价格的剧烈波动使公司面临石油天然气、石油化工行业周期性波动的风险。
政策变化带来的风险	公司自成立以来专注于安全（HSE）技术&管理咨询，致力于向高风险工业企业提供 HSE 管理审核、HSE 管理咨询、安全（HSE）培训、工艺安全管理等咨询服务。国家发改委对从事工程咨询的中介机构实行资质准入许可制度，应急管理部目前对提供安全技术&管理咨询服务的企业没有设立资质准入制度，今后国家对咨询机构准入政策的改变或对企业安全生产监管模式的改变，可能为公司的业务开展带来较大不确定性。
公司客户相对集中的风险	受目前国内石油天然气行业布局的影响，目前公司的客户主要集中在中石油的下属油田单位，公司 2018 度、2017 度来源于前五大客户的收入占当期营业收入的比例均达到 99%以上，存在客户集中度较高的风险。其中，来源于中国石油天然气集团公司 2018 度、2017 度的收入占当期营业收入的比例均超过了 95%，

	存在对单一客户依赖风险，若中石油、中石化等大型石油天然气、石油化工企业调整经营方针政策，减少对外服务的采购需求，公司的业务开发和日常经营将受到重大不利影响。
人才流失的风险	公司属于“商务服务业”中的“其他专业咨询”行业，其专业人才本身就相对缺乏。同时，由于我国工业行业的快速发展，对高素质专业人才需求日益增长，公司如不能制定更好的人才引入机制、科学合理的薪酬体系、独特的企业文化来吸引和留住人才，或将导致技术人才流失的风险。
控股股东、实际控制人及其一致行动人股权过于集中的风险	截止报告期截止日，公司控股股东、实际控制人徐智先生持有公司 49.34%的股份，同时徐智先生担任公司董事长、总经理。公司股东于宋芳持有公司 45.65%的股份，与徐智先生签订一致行动人协议，二人目前共计持有公司 94.99%的股份，股权过于集中。尽管公司已建立了相关制度以加强对中小股东利益的保护，且徐智先生作出了避免同业竞争的承诺，并力求在制度安排上防范控股股东、实际控制人及其一致行动人操控公司现象的发生，但是如果控股股东、实际控制人与其一致行动人利用其控股地位，通过不当行使表决权将可能一定程度上损害公司及其他中小股东的利益。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人及其一致行动人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。
公司治理和内部控制的风险	随着公司的发展，经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构的辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
资金实力不足的风险	公司成立时间相对较短，规模较小，资本结构单一，其经营所需的资金主要靠自身的经营积累和股东投入，资金实力不足导致公司未来存在难以满足经营规模的持续扩大、产品不断优化和营销模式创新的风险。
企业所得税优惠政策到期的风险	公司于 2016 年 12 月 22 日，取得有北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201611002186，证书有效期 3 年，本公司报告期企业所得税适用税率为 15%。如果公司高新技术企业证书到期无法重新取得，公司将不能继续享受所得税税收优惠，可能会对公司的经营造成较大的不利影响。
社会公信力和品牌受到不利影响的风险	公司作为独立的第三方咨询服务机构，社会公信力和品牌是公司得以生存的根本。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能获得更多客户资源，品牌知名度也会越来越高。因此，对于公司来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利

	影响的事件，将会影响公司的业务拓展和利润水平，严重情况下，将会影响到公司的持续经营。社会公信力和品牌受损风险是公司面临的重要风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京天泰志远科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tiantai Zhiyuan Technology Co.,Ltd
证券简称	天泰志远
证券代码	872115
法定代表人	徐智
办公地址	北京市朝阳区小关北里甲 2 号楼 B 座 B519

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘静
职务	信息披露负责人
电话	010-84440669
传真	010-84775507
电子邮箱	13810581091@139.com
公司网址	www.ttcheer.com
联系地址及邮政编码	100029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券事务办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 2 月 29 日
挂牌时间	2017 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L723 咨询与调查-L7239 其他专业咨询
主要产品与服务项目	公司专注于安全（HSE）技术&管理咨询，致力于为高风险工业企业提供 HSE 管理审核、HSE 管理咨询、安全（HSE）培训、工艺安全管理等技术&管理咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐智
实际控制人及其一致行动人	徐智

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105672847140T	否
注册地址	北京市朝阳区小关北里甲 2 号楼 B 座 B519	否
注册资本（元）	12,880,000	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
固定投资者沟通电话	18610310388
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晖 赵国辉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,036,039.90	23,664,451.94	18.47%
毛利率%	49.11%	49.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,560,333.87	2,484,124.90	3.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,217,469.51	2,111,118.18	5.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.59%	10.45%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.31%	8.88%	-
基本每股收益	0.20	0.20	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,939,135.39	28,698,939.84	11.29%
负债总计	3,425,991.03	3,287,723.84	4.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,971,549.87	25,411,216.00	10.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	1.97	10.15%
资产负债率%（母公司）	11.18%	11.46%	-
资产负债率%（合并）	10.73%	11.46%	-
流动比率	7.76	7.40	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	851,106.25	48,631.57	1,650.11%
应收账款周转率	1.86	1.65	-
存货周转率	5.81	10.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.29%	20.00%	-
营业收入增长率%	18.47%	1.39%	-
净利润增长率%	0.72%	-34.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,880,000	12,880,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	303,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	40,094.34
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	62,174.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,898.96
非经常性损益合计	403,369.85
所得税影响数	60,505.48
少数股东权益影响额（税后）	0.01
非经常性损益净额	342,864.36

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,830,540.00			
应收账款	13,473,649.32			
应收票据及应收账款		15,304,189.32		
利息收入		16,122.44		
管理费用	7,392,464.02	4,518,684.54		
研发费用		2,873,779.48		

财政部 2018 年 6 月颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、公司属于专业咨询服务业。公司自成立以来致力于为高风险工业企业提供安全（HSE）技术&管理咨询服务，在长期的工作实践中组建了一支理论与实践并重、内外结合的专业团队，并积累了 150000+ 个行业案例，专业技术团队在总结项目经验的基础上运用现代 IT 技术和大数据理论开发了多项具有自主知识产权的应用软件，并持续研发“HSE 风险管理专家系统及智能终端”，“工艺危害分析系列软件（ePHASys）”以及“HSE 知识技能在线仿真培训平台”等产品。公司依托上述关键资源为石油天然气、石油化工、煤化工、电力、机械制造、工程建设、民用航空等行业的高风险工业企业提供安全（HSE）培训、HSE 管理审核、工艺安全管理、安全（HSE）管理咨询等服务并赚取利润。

2、公司主要采用直销模式拓展业务，具体方式如下：

（1）公司资源：公司的股东、高级管理人员均有高风险工业企业长期从业经验，公司市场资源范围较广。

（2）老客户推荐：公司的业务及销售需要定期对老客户进行回访、维护客户关系，公司提供的服务得到老客户认可后会推荐新的客户资源。

（3）招标平台：公司利用各招标网站，定期查找招标信息，寻找市场机遇，对于符合公司业务的项目，参与招标方组织的招投标活动。

（4）网络营销：公司借助营销型网站、微信等网络或新媒体平台，充分展示服务产品的特点，吸引目标客户询盘，达到线上销售、线下成交的目的。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018 年度，公司主营业务总体呈现稳步增长趋势。公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标在市场开拓和业务管控方面落实了很多强而有效的举措。报告期内，公司优化了产品&服务模式，大力发展销售，积极拓展市场，旨在有效防范经营风险，使公司持续、健康发展。

在市场大环境良好氛围下，综合考量安全（HSE）教育领域的机遇，为有效拓展相应业务，公司联合培训市场品牌信誉突出，从业经验丰富的企业成立专注于安全（HSE）知识领域线上&线下培训的控股子公司北京天泰智汇科技有限公司，从而扩大公司经营范围，提升安全（HSE）培训业务的专业度，有

利于精准布局市场。控股子公司的成立，使公司培训业务更加专业化。

报告期内，公司营业收入为 28,036,039.90 元，较去年同期增长 18.47%，各项主营业务收入均呈现稳步上升趋势，得益于公司积极布局市场和客户对公司业务需求的提升。公司营业利润和净利润较去年略有提升，总体来看，公司 2018 年度经营稳健。

（二） 行业情况

从整体大环境来看，随着安全发展、绿色发展等理念逐渐深入人心，国家对安全管理标准逐步提高，对违法处罚力度逐渐加大，企业对安全生产、节能减排、循环发展重要性的认识逐步提升，国家和企业对安全、环保产业的投入都将逐步增大，安全、环保、节能产业的产品和服务需求将进一步扩大，安全（HSE）技术&管理咨询服务市场空间广阔，成长潜力巨大。

2015 年，我国《安全生产法》、《环境保护法》相继修订出台，将“人命关天，发展决不能以牺牲人的生命为代价”、“坚持重典治乱，铁拳铁规治污，始终保持严厉打击环境违法的高压态势”分别作为不可逾越的红线，影响安全（HSE）技术&管理咨询服务行业发展的新政策、新法规都将陆续出台，为行业发展赢得了更广阔的外部环境。

2016 年，国务院《关于推进安全生产领域改革发展的意见》中将“培育安全中介服务机构，开展安全生产、防灾减灾、应急救援技术支撑服务，为企业提供咨询和诊断服务，推广应用先进技术、工艺和装备，扩大国际交流与合作”作为一项关键任务。明确了“健全和完善安全评价、检验检测机构，提供检验检测、审定、安全评价、分析、维护等技术支持服务；规范安全宣传教育培训机构，提供宣传教育、展览展示、知识更新、人才培养、应急演练演示和体验等服务；构建信息化服务体系，形成若干专业化的安全资源信息化服务平台，为安全生产、防灾减灾、应急救援提供信息化管理支撑服务；针对工程建设，开展安全勘察、设计、运营、监理等工程咨询服务”的政策，为安全服务产业的发展提供政策保障。

2016 年，国家安监局下发的《安全生产工作要点》中，提出了落实《中华人民共和国安全生产法》及总书记、总理关于安全生产工作指示的系列措施，包括积极发展安全生产第三方市场，培育专业化社会服务体系；启动安全生产信息化工程建设，加快建立全国安全生产综合信息平台，深化信息化与安全生产业务融合，运用互联网、物联网等技术手段提高监管效率和水平；大力推进企业安全生产标准化建设，出台实施国家强制标准，促进企业安全管理、操作行为、设备设施、作业环境、操作过程标准化；加快建设安全生产网络培训体系，加强企业全员安全生产和职业健康培训等一系列政策，有利于行业进一步发展。

2017 年，国务院办公厅发布《安全生产“十三五”规划》，提出关于构建更加严密的责任体系、强化安全生产依法治理、坚决遏制重特大事故、推进职业病危害源头治理、强化安全科技引领保障、提高应急救援处置效能、提高全社会安全文明程度的主要任务以及 8 个重点建设工程和 4 项规划实施保障。为加强安全生产工作的贯彻落实提供明确规划外，也给安全（HSE）技术&管理咨询服务行业带来机遇。

2018 年年初，中办、国办印发《关于推进城市安全发展的意见》，意见提出要坚持生命至上、安全第一，坚持立足长效、依法治理，坚持系统建设、过程管控，坚持统筹推动、综合施策。到 2020 年，城市安全发展取得明显进展，建成一批与全面建成小康社会目标相适应的安全发展示范城市；在深入推进示范创建的基础上，到 2035 年，城市安全发展体系更加完善，安全文明程度显著提升，建成与基本实现社会主义现代化相适应的安全发展城市。此意见中又进一步明确了推进城市安全发展的时间期限，城市安全发展与发展的重任迫在眉睫，同样为安全（HSE）技术&管理咨询服务行业带来新的挑战。

综上所述，在重视安全、鼓励安全的社会大环境下，高风险工业企业对安全（HSE）技术&管理咨询服务的需求量将持续提升，同时，“十九大”胜利召开对安全生产和职业健康工作提出了新的要求，为本行业的发展指明了前进方向，行业前景良好。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年 期末金额变动比 例
	金额	占总资产的 比重	金额	占总资产的 比重	
货币资金	7,034,945.02	22.03%	6,521,664.30	22.72%	7.87%
应收票据与应收账款	14,897,075.27	46.64%	15,304,189.32	53.33%	-2.66%
预付款项	50,000.00	0.16%	172,699.58	0.60%	-71.05%
其他应收款	769,721.28	2.41%	933,773.72	3.25%	-17.57%
存货	3,565,220.26	11.16%	1,341,559.83	4.67%	165.75%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	112,496.53	0.35%	152,338.97	0.53%	-26.15%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他流动资产	283,842.99	0.89%	56,964.67	0.20%	398.28%
可供出售金融资产	5,000,000.00	15.65%	4,000,000.00	13.94%	25.00%
无形资产	186,142.69	0.58%	215,749.45	0.75%	-13.72%
递延所得税资产	39,691.35	0.12%			100.00%
应付票据及应付账款	315,415.00	0.99%	-	-	100.00%
应付职工薪酬	1,562,247.44	4.89%	1,812,642.82	6.32%	-13.81%
应交税费	1,325,538.16	4.15%	1,020,346.87	3.56%	29.91%
其他应付款	222,790.43	0.70%	454,734.15	1.58%	-51.01%
资产总计	31,939,135.39	—	28,698,939.84	—	11.29%

资产负债项目重大变动原因：

从公司资产负债率结构来看，公司资产负债率较低，且主要资产集中在流动资产，财务较为稳健，资产负债结构稳定，主要构成项目及变动情况为：

1、货币资金：货币资金较上年度有所增加的主要原因是销售收入增加、项目货币资金回流导致期末货币资金增加。

2、存货：公司本期签定多个金额较大的合同，项目前期投入较多，随客户要求调整，项目没有形成阶段性的项目成果，导致期末存货较期初增加 2,223,660.43 元，增幅为 165.75%；

3、其他流动资产：期末其他流动资产比期初 226,878.32 元，总公司和子公司房租费用均有所增加，增幅为 398.28%；

4、可供出售金融资产：为提高资金使用效率，年末公司购买了 5,000,000 元银行短期理财产品，使得可供出售金融资产期末余额增加了 1,000,000 元，增幅为 25.00%；

5、递延所得税资产：期末递延所得税资产增加 39,691.35 元，是受子公司亏损产生以后年度可以抵税的部分，增幅为 100%；

6、应付票据及应付账款：本年度应付票据及应付账款增加是北京策影文化传谋有限公司提供设计服务，尚未达到付款条件，应付票据及应付账款本期增加金额 315,415 元，增幅为 100%。

7、其他应付款：期末其他应付款是由公司当月社会保险和员工报销费用构成，年底出差员工报销积级，跨时间付款的员工报销费用相比上期有降低，其他应付款比上期减少 51.01%，减少 231,943.72 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	28,036,039.90	—	23,664,451.94	—	18.47%
营业成本	14,266,270.29	50.89%	11,907,997.87	50.32%	19.80%
毛利率%	49.11%	—	49.68%	—	—
管理费用	5,995,266.54	21.38%	4,518,684.54	19.09%	32.68%
研发费用	2,430,822.73	8.67%	2,873,779.48	12.14%	-15.41%
销售费用	2,746,588.74	9.80%	1,991,760.57	8.42%	37.90%
财务费用	-12,199.86	-0.04%	-11,344.91	-0.05%	7.54%
资产减值损失	48,533.75	0.17%			100.00%
其他收益	—	—	—	—	—
投资收益	62,174.47	0.22%	117,782.00	0.50%	-47.21%
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	2,382,294.99	8.50%	2,334,961.32	9.87%	2.03%
营业外收入	303,001.04	1.08%	305,642.62	1.29%	-0.86%
营业外支出	1,900.00	0.01%	3,459.63	0.01%	-45.08%
净利润	2,501,928.36	8.92%	2,484,124.90	10.50%	0.72%

项目重大变动原因：

公司经营情况稳健，2018 年度较 2017 年度收入增长 18.47%，增加 4,371,587.96 元，主要原因为公司调整了战略布局，加大开发东北、西南市场开拓力度，并取得进展。

报告期内，公司经营费用变动幅度较大，其中销售费用和管理费用增幅较大，2018 年度销售费用较上期增加了 754,828.17 元，增幅为 37.90%，主要原因是受 2018 年度公司调整战略布局影响，加大开发东北、西南市场，销售人员有所增加，相应的人员薪酬及交通、差旅费均有所增加。2018 年度管理费用较上期增加了 1,476,582.00 元，主要原因是因为公司加大市场开拓收入增加、薪酬调整等导致人员薪酬、差旅费、办公费等有所增加。

资产减值损失 2018 年较 2017 年增加 48,533.75 元，是计提应收账款坏账准备所致，较上期增加 100%；投资收益较上期减少 55,607.53 元，受银行理财产品收益的影响。

2018 公司营业利润及净利润变化基本平稳，具体情况为：本年度公司营业收入虽有所增加，但初期开发新市场销售费用支出较大将营业收入增长所抵销，公司营业利润与上年基本持平。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	27,995,945.56	23,645,584.02	18.40%
其他业务收入	40,094.34	18,867.92	112.50%
主营业务成本	14,266,270.29	11,907,997.87	19.80%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
HSE 管理审核	8,343,822.29	29.76%	8,337,493.36	35.23%
HSE 管理咨询	9,923,713.97	35.40%	7,915,838.88	33.45%
安全（HSE）培训	5,097,522.87	18.18%	4,942,479.14	20.89%
动画设计制作	672,000.00	2.40%	180,000.00	0.76%
工艺安全管理	3,958,886.43	14.12%	2,269,772.64	9.59%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

本年度公司主营业务收入受客户需求变化影响收入结构略有调整，主要是 HSE 管理咨询业务收入较上期增加 2,007,875.09 元，占比增加 25.37%，工艺安全管理业务收入较上期增加 1,689,113.79 元，占比增加 74.42%，公司收入结构的变化受客户需求变化的影响，公司客户稳中有升，公司持续为客户提供安全（HSE）技术&管理咨询服务，客户在不同的发展阶段对上述服务的需求会发生变化使得公司收入结构相应变化，但整体而言公司主营业务突出，收入稳中有升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国石油天然气集团有限公司	26,949,719.13	96.13%	否
2	中国安全生产科学研究院	169,811.31	0.61%	否
3	宜昌高新产业投资控股集团有限公司	754,717.00	2.69%	否
4	北京恩瑞达科技股份有限公司	66,037.74	0.24%	否
5	上海电气集团股份有限公司	55,660.38	0.20%	否
合计		27,995,945.56	99.87%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京策影文化传谋有限公司	403,200.00	39.07%	否
2	盘锦国际酒店股份有限公司	275,192.93	26.67%	否
3	盘锦辽河油田双兴实业有限责任公司	120,776.66	11.70%	否
4	北京麦稻乐管理咨询有限公司	104,274.76	10.10%	否

5	烟台创安企业管理咨询有限公司	85,436.89	8.28%	否
合计		988,881.24	95.82%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	851,106.25	48,631.57	1,650.11%
投资活动产生的现金流量净额	-937,825.53	-3,900,390.00	75.96%
筹资活动产生的现金流量净额	600,000.00	1,548,800.00	-61.26%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：公司本年度经营活动产生的现金流量净额较上年度增长了1650.11%，增加金额较小，增加了802,474.68元，主要原因是本年度销售回款金额增加且高于经营性支出付现金额增加所致；但本年度公司经营活动产生的现金流量净额与本年净利润相比存在较大的差异，主要原因是受存货增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：公司本年度投资活动产生的现金流量净额较上年度增加296.26万元，主要原因是公司为了提高资金使用效率，增加了短期理财产品投资的频次，且期末留存增加了短期理财产品，使得投资活动产生的现金净流出增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司本年度筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少94.48万元，上一年度筹资是受定向发行、增资扩股规模的影响，本年度的筹资主要由于子公司的少数股东资金投入的影响。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司有一家控股子公司为北京天泰智汇科技有限公司。控股子公司注册资本为500万元，公司持股比例为80%。2018年4月8日取得北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的营业执照（统一社会信用代码91110105MA01B8F055），经营范围：技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；教育咨询；建设工程项目管理；企业管理咨询；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业结构禁止和限制类项目的经营活动。）

截至2018年12月31日，北京天泰智汇科技有限公司资产合计2,719,532.33元。2018年度没有收入，净亏损292,027.57元。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、委托理财：本年度公司分阶段通过购买银行保本浮动收益短期理财产品累计投入1800万元，提高了现有日常流动资金的使用效益。截止2018年12月31日，有500万理财产品未赎回，分别为100万元的“广发银行“益满钵盈”日日赢人民币理财计划理财计划”和400万元广发银行“薪加薪16号”人民币理财产品。

2、衍生品投资：公司本年度没有发生衍生品投资事项。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

财政部 2018 年 6 月颁布了《财务部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

影响科目	调整前	调整后
应收票据	1,830,540.00	
应收账款	13,473,649.32	
应收票据及应收账款		15,304,189.32
利息收入		16,122.44
管理费用	7,392,464.02	4,518,684.54
研发费用		2,873,779.48

2、会计估算变更

报告期内，公司无会计估算变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2018 年度纳入合并报表范围的子公司共 1 家，较上期增加 1 家。纳入合并报表范围的子公司是 2018 年 4 月 8 日新设立控股子公司北京天泰智汇科技有限公司。

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。随着企业的发展，公司将创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

三、持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业周期性波动的风险。公司所处行业为商务服务业，现阶段公司的客户主要集中在石油天然气、石油化工行业，其市场需求直接受石油开采和生产投资规模以及石油天然气、石油化工行业景气程度的影响，而石油价格的剧烈变动通常会影响石油开采和生产投资规模的活跃程度。当石油价格处于高位区间时，石油天然气、石油化工行业景气度的提高将为公司业务带来更多机遇；反之，石油开采和生产投资规模将会受到抑制或延迟且服务价格也会随之降低。因此，国际石油价格的剧烈波动使公司面临石油天然气、石油化工行业周期性波动的风险。

防范与应对措施：报告期内，公司通过线上和线下两个渠道，加大市场开发和所服务客户的行业拓展力度，逐步由主要服务石油天然气、石油化工行业过度到服务于电力、民用航空、工程建设、煤化工等高风险工业领域的其他行业，以解决行业集中带来的行业周期性波动风险。

2、政策变化带来的风险。公司自成立以来专注于安全（HSE）技术&管理咨询，致力于向高风险工业企业提供 HSE 管理审核、HSE 管理咨询、安全（HSE）培训、工艺安全管理等咨询服务。国家发改委对从事工程咨询的中介机构实行资质准入许可制度，国家安监总局目前对提供安全技术&管理咨询服务的公司没有设立资质准入制度，今后国家对咨询机构准入政策的改变或对企业安全生产监管模式的改变，可能为公司的业务开展带来较大不确定性。

防范与应对措施：针对上述风险，公司将不断提升市场敏感度，提前判断政策变化带来的影响与机遇，以便公司及时适应政策调整带来的变化；同时，通过强化自身业务能力和运营能力、拓宽公司业务范围等方式缓解和抵抗政策变化可能带来的不利影响。

3、受目前国内石油天然气行业布局的影响，目前公司的客户主要集中在中石油的下属油田单位，公司 2018 年度、2017 年度来源于前五大客户的收入占当期营业收入的比例均达到 99%以上，存在客户集中度较高的风险。其中，来源于中国石油天然气集团公司 2018 年度、2017 年度的收入占当期营业收入的比例均超过了 95%，存在对单一客户依赖风险，若中石油、中石化等大型石油天然气、石油化工企业调整经营方针政策，减少对外服务的采购需求，公司的业务开发和日常经营将受到重大不利影响。

防范与应对措施：报告期内，公司为加大市场拓展力度，增加了较多的市场费用，已经开始着手将业务拓展到石油天然气、石油化工外的其他工业领域，目前已经进入的行业有电力、煤化工、工程建设、民用航空等行业，公司将致力于成为高风险工业企业安全（HSE）管理一站式解决方案提供商，以应对客户集中对公司的影响。

4、人才流失的风险。公司属于“商务服务业”中的“其他专业咨询”行业，其专业人才本身就相对缺乏。同时，由于我国工业行业的快速发展，对高素质的专业人才需求日益增长，公司如不能制定更好的人才引入机制、科学合理的薪酬体系、独特的企业文化来吸引和留住人才，或将导致技术人才流失的风险。

防范与应对措施：虽然目前公司人才队伍在行业内处于较稳定状态，但公司仍将逐步完善人才引进机制，建立阶梯式的人才培养计划，并从发展前景、薪酬福利、工作环境、技能提升等方面建立起具有行业市场竞争力的才华施展平台和激励机制；同时，可在适当时机采用股权激励的方式，吸引人才与公司共同发展，避免人才流失。

5、控股股东、实际控制人及其一致行动人股权过于集中的风险。截至报告期截止日，公司控股股东、实际控制人徐智先生持有公司 49.34%的股份，同时徐智先生担任公司董事长、总经理。公司股东于宋芳持有公司 45.65%的股份，与徐智先生签订一致行动人协议，二人目前共计持有公司 94.99%的股份，股权过于集中。尽管公司已建立了相关制度以加强对中小股东利益的保护，且徐智先生作出了避免同业竞争的承诺，并力求在制度安排上防范控股股东、实际控制人及其一致行动人操控公司现象的发生，但是如果控股股东、实际控制人与其一致行动人利用其控股地位，通过不当行使表决权将可能一定程度上损害公司及其他中小股东的利益。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人及其一致行动人利用其

绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

防范与应对措施：公司将逐步完善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等制度规范控股股东、实际控制人及其一致行动人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制，控制上述风险的发生。

6、公司治理和内部控制的风险。随着公司的发展，经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构的辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

防范与应对措施：公司将根据公众公司要求，进一步健全治理结构和机制，不断完善股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高内部管理水平。同时，将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化董事、监事和高管在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽职。此外，公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高管进行监督。

7、资金实力不足的风险。公司成立时间相对较短，规模较小，资本结构单一，其经营所需的资金主要靠自身的经营积累和股东投入，资金实力不足导致公司未来存在难以满足经营规模的持续扩大、产品不断开发优化和营销模式创新的风险。

防范与应对措施：公司未来积极开发销售渠道，做大做强主营业务，增加销售收入；公司适时通过资本市场提升直接融资能力；通过规范化运营，在公司发展过程中，逐步建立起与银行的良好合作关系，提高间接融资能力。

8、企业所得税优惠政策到期的风险。公司于 2016 年 12 月 22 日，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201611002186，证书有效期 3 年，本公司申报期企业所得税适用税率为 15%。如果公司高新技术企业证书到期无法重新取得，公司将不能继续享受所得税税收优惠，可能会对公司的经营造成较大的不利影响。

防范与应对措施：未来，公司将持续产品研发，保障市场竞争能力的同时为重新取得国家高新技术企业证书奠定基础；此外，公司正在通过积极开发市场、做大做强主营业务，增加销售收入等方式规避一切对公司经营造成不利影响的因素。

9、社会公信力和品牌受到不利影响的风险。公司作为独立的第三方咨询服务机构，社会公信力和品牌是公司得以生存的根本。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能获得更多客户资源，品牌知名度也会越来越高。因此，对于公司来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，将会影响公司的业务拓展和利润水平，严重情况下，将会影响到公司的持续经营。社会公信力和品牌受损风险是公司面临的重要风险。

防范与应对措施：针对上述风险，提高公司咨询服务能力、保证咨询服务质量是关键，因此，公司制定了《项目管理指南》，严格控制项目实施进度和各关键环节的质量，项目实施各阶段均受控；此外，针对非咨询服务原因造成的社会公信力和品牌的不利影响，公司将制定应急措施，通过危机公关等方式，缓解事件造成的不利影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，累计发生一次对外提供借款事项，具体如下：

2017 年 7 月 25 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了授权管理层对外 60 万借款。借款方山东海纳环境工程有限公司因公司资金紧张向我方借款，借款期限至 2018 年 12 月 31 日，借款期限内年利率为 5%。此项借款于 2018 年 12 月 31 日归还本金 11 万元及相应利息，剩余 49 万元延期至 2019 年 12 月 31 日。本次对外提供借款不会对公司的日常经营和财务状况造成不利影响。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000.00	60,000.00
6. 其他	-	-

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于 2018 年成立控股子公司北京天泰智汇科技有限公司。本次对外投资于 2018 年 2 月 12 日经第一届董事会第十四次会议审议通过《关于对外投资控股子公司的议案》，并披露《关于对外投资控股子公司的公告》（公告编号 2018-009），2018 年 4 月 8 日，控股子公司天泰智汇完成工商注册，正式成立。控股子公司注册资本 500 万元，公司持股比例 80%，经营范围：技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；教育咨询；建设工程项目管理；企业管理咨询；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业结构禁止和限制类项目的经营活动。）

(五) 承诺事项的履行情况

持续到报告期内已披露的承诺如下：

1、避免同业竞争承诺

2017 年 3 月 22 日，公司控股股东、实际控制人徐智出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人除天泰志远外，不存在直接或间接控制其他企业的情形，未来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与天泰志远经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动。公司其他董事、监事、高级管理人员也出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与天泰志远同类的业务，也不存在与天泰志远有利益冲突的对外投资。

2、规范及减少关联交易的承诺

公司董事、监事及高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺“本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重天泰志远的独立法人地位，保障天泰志远独立经营、自主决策，确保天泰志远的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与天泰志远之间发生的关联交易。本人及本人控制或任职的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用天泰志远资金，也不要求天泰志远为本人及本人控制或任职的其他企业进行违规担保。如果天泰志远在今后的经营活动中与本人及本人控制或任职的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行天泰志远《公司章程》和关联交易管理制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制或任职的其他企业将不会要求或接受天泰志远给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护天泰志远及其股东的利益不受损害。”

3、公司与全体高级管理人员以及在公司任职的董事、监事签订了《劳动合同》，为避免同业竞争，

遵循相关法律法规、部门规章等对于董事、监事和高级管理人员合规性的要求，董事、监事、高级管理人员分别向公司出具了相关的《声明与承诺》，内容包括：关于任职资格的承诺、关于竞业禁止及对外投资事项的声明与承诺、关于与天泰志远其他董事、监事及高级管理人员关系的声明、关于个人债权、债务的声明、关于任职情况的声明、关于诉讼、仲裁或行政处罚情况的声明等。

4、报告期内，承诺人员严格遵守其作出的承诺，未发生违反承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,535,000	27.45%	126,000	3,661,000	28.42%
	其中：控股股东、实际控制人	1,575,000	12.23%	54,000	1,629,000	12.65%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,345,000	72.55%	-126,000	9,219,000	71.58%
	其中：控股股东、实际控制人	4,725,000	36.68%	0	4,725,000	36.68%
	董事、监事、高管	317,000	2.46%	-87,000	230,000	1.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,880,000	-	0	12,880,000	-
普通股股东人数		21				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐智	6,300,000	54,000	6,354,000	49.34%	4,725,000	1,629,000
2	于宋芳	5,880,000	0	5,880,000	45.65%	3,920,000	1,960,000
3	金梅	0	71,000	71,000	0.55%	0	71,000
4	柴泉	60,000	0	60,000	0.47%	60,000	0
5	岳静	54,000	0	54,000	0.42%	54,000	0
6	周立杰	54,000	0	54,000	0.42%	54,000	0
7	刘静	54,000	0	54,000	0.42%	54,000	0
合计		12,402,000	125,000	12,527,000	97.27%	8,867,000	3,660,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东柴泉为控股股东、实际控制人徐智先生配偶的姐姐，徐智先生与于宋芳女士签署了一致行动人协议，除此之外，公司排名前五股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至 2018 年 12 月 31 日，徐智直接持有公司股份 49.34%，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东没有变动。

公司实际控制人为徐智。报告期内，公司实际控制人没有变动。

徐智先生，汉族，1973 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中国石油大学（华东）化工设备与机械专业本科学历，北京交通大学工商管理专业硕士学历。1997 年 7 月至 2004 年 6 月，CEI（中国石油集团华东设计院），历任石油化工非标设备设计工作设备工程师、安全评价/风险评价安全技术组组长、研发部经理、副总工程师；2004 年 7 月至 2005 年 6 月，北京交通大学脱产攻读硕士；2005 年 7 月至 2007 年 11 月，CEI（中国石油集团华东设计院），任科研工作副总工程师；2007 年 11 月至 2009 年 5 月，挪威船级社（DNV），任风险管理及技术咨询工作 HSE 咨询顾问；2009 年 5 月至 2015 年 11 月，天泰有限，任执行董事/董事长兼总经理；2015 年 11 月至今，天泰志远，任董事长兼总经理；2017 年 4 月至今，天泰智汇，任董事长兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐智	董事长兼总经理	男	1973年11月	研究生	2018年11月20日至2021年11月19日	是
张力	董事	男	1980年8月	本科	2018年11月20日至2021年11月19日	是
柴泉	董事	女	1977年2月	研究生	2018年11月20日至2021年11月19日	是
孙亚男	董事、财务负责人	女	1971年10月	本科	2018年11月20日至2021年11月19日	是
张磊	董事	男	1984年3月	研究生	2018年11月20日至2021年11月19日	是
岳静	监事会主席	女	1980年11月	本科	2018年11月20日至2021年11月19日	是
曹福佐	监事	男	1975年11月	本科	2018年11月20日至2021年11月19日	是
王禹	职工代表监事	男	1988年11月	本科	2018年11月20日至2021年11月19日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事柴泉是控股股东、实际控制人徐智先生配偶的姐姐。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐智	董事长兼总经理	6,300,000	54,000	6,354,000	49.34%	0
张力	董事	17,000	0	17,000	0.13%	0
柴泉	董事	60,000	0	60,000	0.47%	0
孙亚男	董事、财务负责人	50,000	0	50,000	0.39%	0
张磊	董事	0	0	0	0.00%	0
岳静	监事会主席	54,000	0	54,000	0.42%	0

曹福佐	监事	28,000	0	28,000	0.22%	0
王禹	职工代表监事	21,000	0	21,000	0.16%	0
合计	-	6,530,000	54,000	6,584,000	51.13%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘静	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务
张磊	无	新任	董事	因董事会不足法定人数要求,选举新任董事
王家华	职工代表监事	换届	无	因监事换届,发生职务变动
王禹	无	换届	职工代表监事	因监事换届,由公司2018年第二次职工代表大会选举产生

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

1、张磊先生，汉族，1984年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，中国石油大学（华东）石油与天然气工程领域工程硕士研究生。2006年7月至2017年6月，中国石油华北石化公司，历任苯乙烯装置技术员、运行工程师和生产运行处调度主任；2017年6月至今，北京天泰志远科技股份有限公司，任技术咨询部技术工程师；2018年8月20日至今，北京天泰志远科技股份有限公司，兼任董事。 2、王禹先生，汉族，1988年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，北京化工大学化学工程与工艺专业本科学历。2012年5月至2015年11月，北京天泰志远科技有限公司，历任技术咨询部技术工程师、项目经理、专业组组长；2015年11月至今，北京天泰志远科技股份有限公司，历任技术咨询部技术工程师、项目经理、专业组组长、职工代表监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	7
行政人员	4	5
研发技术人员	43	43
销售人员	3	4

财务人员	3	3
员工总计	61	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	38	40
专科	13	11
专科以下	2	3
员工总计	61	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工队伍稳定，员工类型没有变动。公司十分重视人才的引进，通过人才网站平台等渠道招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇。

为了不断增强公司的竞争力，提高员工素质和能力，满足公司及员工个人发展需求，公司加强员工培训，员工的能力有了进一步的提升，有益于解决工作中的实际问题。公司建立了较为健全的内部培训体系，包括：新员工入职培训、专业技能培训，同时，在适当的条件下，基于员工岗位需求，为员工提供便利的外部培训机会。

员工薪酬包括：基本薪金、绩效奖金、年终奖金及福利补贴等。公司依据国家和地方相关法律，与全体员工签订了《劳动合同》、《保密协议》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理五险一金。

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》及全国股份转让系统公司要求，按照公司制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等制度执行相关议事程序。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规、履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已经建立了较为完善的法人治理结构、法人治理制度和健全的内部控制制度，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司的治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，能够严格有效地执行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依《公司章程》规定召开三会会议，公司股东、董事、监事均依法行使相关权利、履行相关义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，重要的人事变动、委托理财、聘请会计师事务所等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了一次修改，即在没有变更公司主营业务情况下，为了满足日常经营需要导致经营范围变更，从而对章程进行了修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	变更公司章程，对外投资，选举新任董事，2017年年报，2018年半年报，董事会成员换届，董事长、总经理、财务负责人换届，解除股东自愿限售，会计师事务所变更。
监事会	4	2017年年报，2018年半年报，监事会成员换届，监事会主席换届，会计师事务所变更。
股东大会	7	变更公司章程，选举新任董事，董事会、监事会成员换届，解除股东自愿限售，会计师事务所变更。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及其他公司重大决策，均严格按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等一系列管理制度执行，上述机构及其人员均能够依法依规规范运作和履行职责，未出现违法违规现象，公司法人治理结构和内控制度不断得到完善。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件等信息化沟通渠道，进行投资者互动交流关系管理，确保公司与股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系，并开展事务处理等工作。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司控股股东、实际控制人独立，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立性

公司主要为高风险工业企业提供安全（HSE）技术&管理咨询服务，具备完整技术&管理咨询业务环节，并在各环节配备了专业人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、人员独立性

公司综合管理部设置了专职的人事岗位，制定了明晰的人事、劳动和薪资福利制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪资。

3、资产独立性

公司所拥用和使用的资产包括知识产权、办公设备、交通工具等与生产经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配下，公司股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

4、机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，建立了董事会领导下的总经理负责制，设立了市场营销部、综合管理部、技术咨询部、研发技术部、网络营销部等独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所完全独立，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司设立了财务办公室，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与任何单位混合纳税现象。报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，上述管理制度不存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部管理控制水平。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本报告披露之日，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 010649 号
审计机构名称	兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	李晖 赵国辉
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 010649 号

北京天泰志远科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京天泰志远科技股份有限公司（以下简称“天泰志远公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天泰志远公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天泰志远公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

天泰志远公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天泰志远公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天泰志远公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天泰志远公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天泰志远公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天泰志远公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天泰志远公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天泰志远公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李晖

中国·北京

中国注册会计师： 赵国辉

2019 年 4 月 18 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	7,034,945.02	6,521,664.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	14,897,075.27	15,304,189.32
预付款项	六、3	50,000.00	172,699.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	769,721.28	933,773.72
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,565,220.26	1,341,559.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	283,842.99	56,964.67
流动资产合计		26,600,804.82	24,330,851.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	5,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	112,496.53	152,338.97

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	186,142.69	215,749.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	39,691.35	
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,338,330.57	4,368,088.42
资产总计		31,939,135.39	28,698,939.84
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	315,415.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	1,562,247.44	1,812,642.82
应交税费	六、13	1,325,538.16	1,020,346.87
其他应付款	六、14	222,790.43	454,734.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,425,991.03	3,287,723.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,425,991.03	3,287,723.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	12,880,000.00	12,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	2,678,341.64	2,678,341.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	1,264,683.03	985,287.44
一般风险准备			
未分配利润	六、18	11,148,525.20	8,867,586.92
归属于母公司所有者权益合计		27,971,549.87	25,411,216.00
少数股东权益		541,594.49	
所有者权益合计		28,513,144.36	25,411,216.00
负债和所有者权益总计		31,939,135.39	28,698,939.84

法定代表人：徐智

主管会计工作负责人：孙亚男

会计机构负责人：孙亚男

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,974,927.28	6,521,664.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	14,897,075.27	15,304,189.32
预付款项		50,000.00	172,699.58
其他应收款	十五、2	725,592.78	933,773.72
存货		3,212,134.26	1,341,559.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		195,388.21	56,964.67
流动资产合计		24,055,117.80	24,330,851.42
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,400,000.00	
投资性房地产			
固定资产		112,496.53	152,338.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		186,142.69	215,749.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,280.06	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,705,919.28	4,368,088.42
资产总计		31,761,037.08	28,698,939.84
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		315,415.00	
预收款项			
应付职工薪酬		1,562,247.44	1,812,642.82
应交税费		1,319,944.70	1,020,346.87
其他应付款		358,258.01	454,734.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,555,865.15	3,287,723.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,555,865.15	3,287,723.84
所有者权益：			

股本		12,880,000.00	12,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,678,341.64	2,678,341.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,264,683.03	985,287.44
一般风险准备			
未分配利润		11,382,147.26	8,867,586.92
所有者权益合计		28,205,171.93	25,411,216.00
负债和所有者权益合计		31,761,037.08	28,698,939.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,036,039.90	23,664,451.94
其中：营业收入	六、19	28,036,039.90	23,664,451.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,715,919.38	21,447,272.62
其中：营业成本	六、19	14,266,270.29	11,907,997.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	240,637.19	166,395.07
销售费用	六、21	2,746,588.74	1,991,760.57
管理费用	六、22	5,995,266.54	4,518,684.54
研发费用	六、23	2,430,822.73	2,873,779.48
财务费用	六、24	-12,199.86	-11,344.91
其中：利息费用			
利息收入		16,212.40	16,122.44
资产减值损失	六、25	48,533.75	
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、26	62,174.47	117,782.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,382,294.99	2,334,961.32
加：营业外收入	六、27	303,001.04	305,642.62
减：营业外支出	六、28	1,900.00	3,459.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,683,396.03	2,637,144.31
减：所得税费用	六、29	181,467.67	153,019.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,501,928.36	2,484,124.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,501,928.36	2,484,124.90
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		-58,405.51	
2.归属于母公司所有者的净利润		2,560,333.87	2,484,124.90
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,501,928.36	2,484,124.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,560,333.87	2,484,124.90
归属于少数股东的综合收益总额		-58,405.51	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.20
（二）稀释每股收益		0.20	0.20

法定代表人：徐智

主管会计工作负责人：孙亚男

会计机构负责人：孙亚男

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	28,036,039.90	23,664,451.94
减：营业成本	十五、4	14,266,270.29	11,907,997.87
税金及附加		240,637.19	166,395.07
销售费用		2,746,588.74	1,991,760.57
管理费用		5,666,030.64	4,518,684.54
研发费用		2,430,822.73	2,873,779.48
财务费用		-7,402.88	-11,344.91
其中：利息费用			
利息收入		11,357.42	16,122.44
资产减值损失		48,533.75	
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	62,174.47	117,782.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,706,733.91	2,334,961.32
加：营业外收入		303,000.98	305,642.62
减：营业外支出		1,900.00	3,459.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,007,834.89	2,637,144.31
减：所得税费用		213,878.96	153,019.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,793,955.93	2,484,124.90
（一）持续经营净利润		2,793,955.93	2,484,124.90
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		2,793,955.93	2,484,124.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.20

(二) 稀释每股收益		0.20	0.20
------------	--	------	------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,404,684.12	23,154,232.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	957,756.07	1,830,611.90
经营活动现金流入小计		31,362,440.19	24,984,844.84
购买商品、接受劳务支付的现金		3,877,774.28	3,805,745.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,288,169.95	13,395,584.61
支付的各项税费		2,347,285.63	1,846,821.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	3,998,104.08	5,888,061.28
经营活动现金流出小计		30,511,333.94	24,936,213.27
经营活动产生的现金流量净额		851,106.25	48,631.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		62,174.47	117,782.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,062,174.47	17,117,782.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			18,172.00

投资支付的现金		18,000,000.00	21,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,000,000.00	21,018,172.00
投资活动产生的现金流量净额		-937,825.53	-3,900,390.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	1,548,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		600,000.00	1,548,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		600,000.00	1,548,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		513,280.72	-2,302,958.43
加：期初现金及现金等价物余额		6,521,664.30	8,824,622.73
六、期末现金及现金等价物余额		7,034,945.02	6,521,664.30

法定代表人：徐智

主管会计工作负责人：孙亚男

会计机构负责人：孙亚男

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,404,684.12	23,154,232.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		952,901.03	1,830,611.90
经营活动现金流入小计		31,357,585.15	24,984,844.84
购买商品、接受劳务支付的现金		3,855,187.99	3,805,745.72
支付给职工以及为职工支付的现金		19,955,373.36	13,395,584.61
支付的各项税费		2,347,285.63	1,846,821.66
支付其他与经营活动有关的现金		3,408,649.66	5,888,061.28
经营活动现金流出小计		29,566,496.64	24,936,213.27
经营活动产生的现金流量净额		1,791,088.51	48,631.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	17,000,000.00

取得投资收益收到的现金		62,174.47	117,782.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,062,174.47	17,117,782.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			18,172.00
投资支付的现金		20,400,000.00	21,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,400,000.00	21,018,172.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,337,825.53	-3,900,390.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,548,800.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,548,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			1,548,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,546,737.02	-2,302,958.43
加：期初现金及现金等价物余额		6,521,664.30	8,824,622.73
六、期末现金及现金等价物余额		4,974,927.28	6,521,664.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	12,880,000.00				2,678,341.64				985,287.44		8,867,586.92		25,411,216.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,880,000.00				2,678,341.64				985,287.44		8,867,586.92		25,411,216.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									279,395.59		2,280,938.28	541,594.49	3,101,928.36
（一）综合收益总额											2,560,333.87	-58,405.51	2,501,928.36
（二）所有者投入和减少资本												600,000.00	600,000.00
1. 股东投入的普通股												600,000.00	600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								279,395.59		-279,395.59			
1. 提取盈余公积								279,395.59		-279,395.59			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,880,000.00				2,678,341.64			1,264,683.03		11,148,525.20	541,594.49	28,513,144.36	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				2,009,541.64				736,874.95		6,631,874.51		21,378,291.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,009,541.64				736,874.95		6,631,874.51		21,378,291.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	880,000.00				668,800.00				248,412.49		2,235,712.41		4,032,924.90
（一）综合收益总额											2,484,124.90		2,484,124.90
（二）所有者投入和减少资本	880,000.00				668,800.00								1,548,800.00
1. 股东投入的普通股	880,000.00				668,800.00								1,548,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									248,412.49		-248,412.49		
1. 提取盈余公积									248,412.49		-248,412.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,880,000.00				2,678,341.64				985,287.44		8,867,586.92		25,411,216.00

法定代表人：徐智

主管会计工作负责人：孙亚男

会计机构负责人：孙亚男

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,880,000.00				2,678,341.64				985,287.44		8,867,586.92	25,411,216.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,880,000.00				2,678,341.64				985,287.44		8,867,586.92	25,411,216.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									279,395.59		2,514,560.34	2,793,955.93
（一）综合收益总额											2,793,955.93	2,793,955.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									279,395.59		-279,395.59	
1. 提取盈余公积									279,395.59		-279,395.59	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,880,000.00				2,678,341.64				1,264,683.03		11,382,147.26	28,205,171.93

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				2,009,541.64				736,874.95		6,631,874.51	21,378,291.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,009,541.64				736,874.95		6,631,874.51	21,378,291.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	880,000.00				668,800.00				248,412.49		2,235,712.41	4,032,924.90
（一）综合收益总额											2,484,124.90	2,484,124.90
（二）所有者投入和减少资本	880,000.00				668,800.00							1,548,800.00
1．股东投入的普通股	880,000.00				668,800.00							1,548,800.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									248,412.49		-248,412.49	
1．提取盈余公积									248,412.49		-248,412.49	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,880,000.00				2,678,341.64				985,287.44		8,867,586.92	25,411,216.00

北京天泰志远科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京天泰志远科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京天泰志远科技有限公司（以下简称“有限公司”），于 2008 年 2 月 29 日经北京市工商行政管理局朝阳分局批准，由朱元斗、殷松珍设立。公司企业法人营业执照注册号：110105010838267，法定代表人：朱元斗，注册地址：北京市朝阳区东三环南路 58 号 1 幢 711 室，注册资本：50.00 万元，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	朱元斗	35.00	70.00	货币
2	殷松珍	15.00	30.00	货币
合计		50.00	100.00	

2009 年 10 月 28 日，有限公司股东会作出决议，同意朱元斗将其持有的有限公司 70.00% 股权（出资额为 35.00 万元）转让给新股东徐智；同意殷松珍将其持有的有限公司 30.00% 股权（出资额为 15.00 万元）转让给新股东徐智，并由徐智担任有限公司执行董事、经理职务。同日，朱元斗、殷松珍分别与徐智签订股权转让协议，股权转让的价格按注册资本平价转让。2009 年 11 月 5 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准此次变更登记并颁发新的营业执照，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	徐智	50.00	100.00	货币
合计		50.00	100.00	

2010 年 5 月 4 日，有限公司作出股东决定，同意注册资本增加至 100.00 万元，增资部分 50.00 万元全部由徐智以货币出资。2010 年 5 月 17 日，北京润鹏冀会计师事务所有限责任公司出具“京润（验）字[2010]第 209294 号”《验资报告》，验证截至 2010 年 5 月 17 日，有限公司已收到股东徐智以货币形式缴纳的新增注册资本 50.00 万元。2010 年 5 月 24 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准此次变更登记并颁发新的营业执照，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	徐智	100.00	100.00	货币
合计		100.00	100.00	

2010年7月10日,有限公司作出股东决定,同意注册资本增加至200.00万元,增资部分100.00万元全部由徐智以货币出资;同意注册地址变更为北京市朝阳区曙光西里甲6号院8号楼807室。2010年7月19日,北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司出具“捷汇验朝字[2010]第0394号”《验资报告》,验证截至2010年7月19日,有限公司已收到股东徐智以货币形式缴纳的新增注册资本100.00万元。2010年8月5日,北京市工商行政管理局朝阳分局核准此次变更登记并颁发新的营业执照,公司股东及出资情况如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	徐智	200.00	100.00	货币
合计		200.00	100.00	

2011年10月28日,有限公司作出股东决定,同意注册地址变更为北京市朝阳区小关北里甲2号楼B座B519。2011年11月18日,北京市工商行政管理局朝阳分局核准此次变更登记并颁发新的营业执照。

2012年1月4日,有限公司作出股东决定,同意股东徐智分别将其所持有的有限公司25.00%股权(出资额为50.00万元)、22.50%股权(出资额为45.00万元)、22.50%股权(出资额为45.00万元)转让给山东海普安全环保技术有限公司、张国权、朱元斗,并签署了《出资转让协议书》,约定股权转让系按照注册资本平价转让。同日,新一届股东召开股东会并作出决议,选举徐智、张国权、朱元斗、柴泉、王伟为董事,选举白春国担任监事;新一届董事会选举徐智为董事长,聘任徐智为经理。2012年4月5日,北京市工商行政管理局朝阳分局核准此次变更登记并颁发新的营业执照,公司股东及出资情况如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	徐智	60.00	30.00	货币
2	山东海普安全环保技术有限公司	50.00	25.00	货币
3	张国权	45.00	22.50	货币
4	朱元斗	45.00	22.50	货币
合计		200.00	100.00	

2013年10月1日,有限公司作出股东会决议,同意经营范围变更为:许可经营项目:工程咨询。一般经营项目:技术推广服务;基础软件服务;应用软件开发(不含医用软件);电脑动画设计。2013年10月21日,北京市工商行政管理局朝阳分局核准此次变更登记并颁发新的营业执照。

2014年6月5日,有限公司作出股东会决议,同意经营范围变更为:工程咨询;技术推广服

务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；电脑动画设计；合同能源管理。2014年6月5日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准此次变更登记并颁发新的营业执照。

2015年2月11日，有限公司作出股东会决议，同意朱元斗将其持有的有限公司22.50%股权（出资额为45.00万元）转让给于宋芳。2015年2月12日，朱元斗与于宋芳签订了《出资转让协议书》，约定本次股权转让按照注册资本平价转让。2015年4月20日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准此次变更登记并颁发新的营业执照，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	徐智	60.00	30.00	货币
2	山东海普安全环保技术有限公司	50.00	25.00	货币
3	张国权	45.00	22.50	货币
4	于宋芳	45.00	22.50	货币
合计		200.00	100.00	

2015年7月23日，有限公司作出股东会决议，同意股东张国权将其持有的有限公司21.00%股权（出资额为42.00万元）转让给徐智，将其持有的有限公司1.50%股权（出资额为3.00万元）转让给于宋芳，山东海普安全环保技术股份有限公司将持有的有限公司25.00%的股权（出资额为50.00万元）转让给于宋芳；有限公司的注册资本由200.00万元增至600.00万元，增资部分400.00万元由徐智以货币出资204.00万元，于宋芳以货币出资196.00万元。同日，各方签署了《出资转让协议书》，约定本次股权转让按照注册资本平价转让。2015年7月23日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准此次变更登记并颁发新的营业执照，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	徐智	306.00	51.00	货币
2	于宋芳	294.00	49.00	货币
合计		600.00	100.00	

2015年9月1日，有限公司股东会作出决议，同意免去王伟、张国权、朱元斗董事职务，选举刘静担任公司董事；免去白春国监事职务，选举张力担任公司监事。2015年9月10日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准此次变更登记。

2015年9月30日，有限公司召开临时股东会并作出决议：以2015年9月30日为基准日，公司全体股东作为发起人以发起设立的方式将公司整体变更为股份有限公司；股份公司名称为“北京天泰志远科技股份有限公司”（以工商登记为准）。2015年10月20日，众环海华会计师事务所（特

殊普通合伙)出具“众环审字(2015)022156号”《审计报告》，确认截至2015年9月30日，有限公司经审计的账面净资产值为8,009,541.64元。2015年10月22日，湖北众联资产评估有限公司出具“鄂众联评报字[2015]第1182号”《资产评估报告》，确认截至2015年9月30日，有限公司净资产评估值为8,147,966.04元。2015年10月23日，众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“众环验字(2015)020030号”《验资报告》，对有限公司整体变更设立股份有限公司的注册资本变更及实收情况进行了验证：有限公司全体发起人以截至2015年9月30日经审计后的净资产8,009,541.64元按照1:0.749107的比例折合的股份总数600.00万股，每股面值为人民币1元，总股本为人民币600.00万元，净资产与注册资本之间差异人民币2,009,541.64元作为股本溢价计入资本公积。

2015年11月4日，有限公司召开第一届职工代表大会暨工会代表大会第一次会议并形成决议，选举白春国为股份公司(筹)的职工代表监事。2015年11月5日，有限公司全体股东签署了《北京天泰志远科技股份有限公司(筹)发起人协议书》，该协议对下列内容进行了明确约定：股份公司的名称、宗旨、经营范围及组织机构；设立方式；发行股份总额、方式、股份类别和每股金额；发起人认购股份的数额、持股比例及验资；发起人在股份公司设立过程中的分工及所承担的责任；发起人的权利与义务；费用；违约条款及争议解决方式等。有限公司全体发起人以截至2015年9月30日经审计后的净资产8,009,541.64元按照1:0.749107的比例折合的股份总数600.00万股，每股面值为人民币1元，总股本为人民币600.00万元，净资产与注册资本之间差异人民币2,009,541.64元作为股本溢价计入资本公积。2015年11月5日，天泰志远召开创立大会暨股份公司第一次股东大会。会议决议同意由有限公司全体出资者作为发起人，以其拥有的截至2015年9月30日有限公司的净资产认购股份公司的股份，审议通过了新的公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会股东代表监事成员。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举徐智为公司董事长；召开第一届监事会第一次会议，选举张力为监事会主席。

2015年11月20日，公司取得了北京市工商行政管理局朝阳分局核发的《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称变更为“北京天泰志远科技股份有限公司”。2015年11月20日，天泰志远取得北京市工商行政管理局朝阳区分局颁发的统一社会信用代码为91110105672847140T的《营业执照》，法定代表人：徐智，注册资本：600.00万元，公司地址：北京市朝阳区小关北里甲2号楼B座B519，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	徐智	3,060,000.00	51.00	净资产
2	于宋芳	2,940,000.00	49.00	净资产
合计		6,000,000.00	100.00	

2016年1月4日，天泰志远召开第一届董事会第二次会议并作出决议，通过了增加公司注册资本、变更经营范围、修改公司章程等相关议案。2016年1月19日，天泰志远召开2016年第一次临时股东大会，同意公司增加注册资本人民币600.00万元，增资后的注册资本由600.00万元增至1,200.00万元，公司股本由600.00万股增至1,200.00万股；新增注册资本由徐智、于宋芳认购，出资方式为货币资金，出资金额合计人民币1,200.00万元，其中徐智出资306.00万元，于宋芳出资294.00万元；同意公司经营范围变更为“技术推广；技术服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；电脑动画设计；合同能源管理；企业管理咨询；工程咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）”2016年2月3日，北京利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具“利安达验字[2016]京A2007号”《验资报告》，确认截至2016年2月1日，天泰志远已收到全体股东缴纳的新增注册资本600.00万元。2016年1月21日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准此次变更登记并颁发新的营业执照，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例(%)	出资方式
1	徐智	6,120,000.00	51.00	净资产、货币
2	于宋芳	5,880,000.00	49.00	净资产、货币
	合计	12,000,000.00	100.00	

2017年2月20日，天泰志远召开2017年第二次临时股东大会，同意公司增加注册资本人民币88.00万元，增资后的注册资本由1,200.00万元增至1,288.00万元，公司股本由1,200.00万股增至1,288.00万股；新增注册资本由股东徐智及新增股东认购，出资方式为货币资金，出资金额合计人民币154.88万元，其中：徐智货币出资316,800.00元，其中人民币180,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的20.45%；柴泉货币出资105,600.00元，其中人民币60,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的6.82%；白春国货币出资95,040.00元，其中人民币54,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的6.14%；刘静货币出资95,040.00元，其中人民币54,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的6.14%；周立杰货币出资95,040.00元，其中人民币54,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的6.14%；岳静货币出资95,040.00元，其中人民币54,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的6.14%；刘艳玲货币出资88,000.00元，其中人民币50,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的5.68%；井鹏货币出资88,000.00元，其中人民币50,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的5.68%；孙亚男货币出资88,000.00元，其中人民币50,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的5.68%；王家华货币出资61,600.00元，其中人民币35,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的3.98%；林乐芳货币出资52,800.00元，其中人民币30,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的3.41%；曹福佐货币出资49,280.00元，其中人民币28,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的3.18%；高品林货币出资47,520.00元，其中人民币27,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的3.07%；李威货币出资38,720.00元，其中人民币22,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的2.50%；王禹货币出资36,960.00元，其中人民币21,000.00元计入注册资本，占新增注册资本的2.50%。

元计入注册资本，占新增注册资本的 2.39%；李强货币出资 36,960.00 元，其中人民币 21,000.00 元计入注册资本，占新增注册资本的 2.39%；曹志伟货币出资 36,960.00 元，其中人民币 21,000.00 元计入注册资本，占新增注册资本的 2.39%；徐微货币出资 36,960.00 元，其中人民币 21,000.00 元计入注册资本，占新增注册资本的 2.39%；杜江货币出资 36,960.00 元，其中人民币 21,000.00 元计入注册资本，占新增注册资本的 2.39%；张力货币出资 29,920.00 元，其中人民币 17,000.00 元计入注册资本，占新增注册资本的 1.93%；赵丽娟货币出资 17,600.00 元，其中人民币 10,000.00 元计入注册资本，占新增注册资本的 1.14%。以上各股东实际缴纳新增出资额 1,548,800.00 元中除新增注册资本 880,000.00 元外的金额均计入资本公积。2017 年 3 月 15 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字（2017）第 010034 号”《验资报告》，确认截至 2017 年 3 月 10 日，天泰志远已收到全体股东缴纳的新增注册资本 88.00 万元。公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例(%)	出资方式
1	徐智	6,300,000.00	48.92	净资产、货币
2	于宋芳	5,880,000.00	45.65	净资产、货币
3	柴泉	60,000.00	0.47	货币
4	白春国	54,000.00	0.42	货币
5	刘静	54,000.00	0.42	货币
6	周立杰	54,000.00	0.42	货币
7	岳静	54,000.00	0.42	货币
8	刘艳玲	50,000.00	0.39	货币
9	井鹏	50,000.00	0.39	货币
10	孙亚男	50,000.00	0.39	货币
11	王家华	35,000.00	0.27	货币
12	林乐芳	30,000.00	0.23	货币
13	曹福佐	28,000.00	0.22	货币
14	高品林	27,000.00	0.21	货币
15	李威	22,000.00	0.17	货币
16	王禹	21,000.00	0.16	货币
17	李强	21,000.00	0.16	货币
18	曹志伟	21,000.00	0.16	货币
19	徐微	21,000.00	0.16	货币
20	杜江	21,000.00	0.16	货币
21	张力	17,000.00	0.13	货币
22	赵丽娟	10,000.00	0.08	货币

合计	12,880,000.00	100.00	
----	---------------	--------	--

2017年7月31日，本公司挂牌申请获得全国中小企业股份转让系统批准（证券简称：天泰志远，证券代码：872115）。2017年10月16日，北京市工商行政管理局朝阳分局颁发了《营业执照》。

2018年5月31日金梅购买股东井鹏转让的4.9万股股份，侯思欣购买股东井鹏转让的0.1万股股份，2018年8月29日金梅购买李威转让的2.2万股股份，2018年10月31日股东徐智购买股东白春国转让的5.4万股股份。截止2018年12月31日，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例(%)	出资方式
1	徐智	6,354,000.00	49.34	净资产、货币
2	于宋芳	5,880,000.00	45.65	净资产、货币
3	金梅	71,000.00	0.55	货币
4	柴泉	60,000.00	0.47	货币
5	刘静	54,000.00	0.42	货币
6	周立杰	54,000.00	0.42	货币
7	岳静	54,000.00	0.42	货币
8	刘艳玲	50,000.00	0.39	货币
9	孙亚男	50,000.00	0.39	货币
10	王家华	35,000.00	0.27	货币
11	林乐芳	30,000.00	0.23	货币
12	曹福佐	28,000.00	0.22	货币
13	高品林	27,000.00	0.21	货币
14	王禹	21,000.00	0.16	货币
15	李强	21,000.00	0.16	货币
16	曹志伟	21,000.00	0.16	货币
17	徐微	21,000.00	0.16	货币
18	杜江	21,000.00	0.16	货币
19	张力	17,000.00	0.13	货币
20	赵丽娟	10,000.00	0.08	货币
21	侯思欣	1,000.00	0.01	货币
合计		12,880,000.00	100.00	

截止2018年12月31日，本公司累计发行股本总数1,288.00万股，注册资本为1,288.00万

元，注册地址：北京市朝阳区小关北里甲 2 号楼 B 座 B519。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：技术推广、技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让；企业管理咨询；建设工程项目管理；应用软件开发（不含医用软件）；软件开发；电脑动画设计；合同能源管理；销售计算机、软件及辅助设备；工程咨询，教育咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月18日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事科技推广和应用服务业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表

和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出

售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为会计年度。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值

进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值

的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50.00 万元以上或期末余额 50%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	应收关联款项及发生坏账可能性很小的款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	5.00	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00	10.00
3 至 4 年	20.00	20.00	20.00
4 至 5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括项目成本、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司成本主要包括劳务成本及其他项目直接费用，实际发生时在“存货-项目成本”中归集，并在确认收入时按照进度予以结转，未达到收入确认条件的项目成本，期末在“存货-项目成本”中列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，

则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

劳务收入确认的具体方法：公司与客户签订合同后，完工进度按客户签字盖章的工作量确认单确定，根据确认单确认相应的收入金额，并相应结转成本。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价

值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部 2018 年 6 月颁布了《财务部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

影响科目	调整前	调整后
应收票据	1,830,540.00	
应收账款	13,473,649.32	
应收票据及应收账款		15,304,189.32
利息收入		16,122.44
管理费用	7,392,464.02	4,518,684.54
研发费用		2,873,779.48

(2) 会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行

重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现

现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
不同企业所得税税率纳税主体的情况说明	
纳税主体名称	所得税税率

北京天泰智汇科技有限公司	按应纳税所得额的10%计缴。
--------------	----------------

2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 12 月 22 日，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201611002186，证书有效期 3 年，本公司企业所得税适用税率为 15%。

本公司的子公司北京天泰智汇科技有限公司，属小型微利企业，企业所得税适用税率为 10%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	7,034,945.02	6,521,664.30
合计	7,034,945.02	6,521,664.30

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	900,000.00	1,830,540.00
应收账款	13,997,075.27	13,473,649.32
合 计	14,897,075.27	15,304,189.32

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票	900,000.00	1,730,540.00
合计	900,000.00	1,830,540.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收商业承兑票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	900,000.00		0.00
合计	900,000.00		

账龄	年初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	1,730,540.00		0.00
合计	1,730,540.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

②期末已质押的应收票据情况

无

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,021,109.02	100.00	24,033.75	0.17	13,997,075.27
其中：账龄组合	14,021,109.02	100.00	24,033.75	0.17	13,997,075.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,021,109.02	100.00	24,033.75	0.17	13,997,075.27

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,473,649.32	100.00			13,473,649.32

其中：账龄组合	13,473,649.32	100.00			13,473,649.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,473,649.32	100.00			13,473,649.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,540,434.02		
1 至 2 年	480,675.00	24,033.75	5.00
合计	14,021,109.02	24,033.75	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,473,649.32		
合计	13,473,649.32		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,033.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限 公司辽河油田分公司	5,435,413.46	38.77	
	28,500.00	0.20	1,425.00
中国石油天然气股份有限 公司塔里木油田分公司	4,270,835.40	30.46	
	233,900.00	1.67	11,695.00
中国石油天然气股份有限 公司青海油田分公司	2,220,699.64	15.84	
新疆巴州塔里木能源有限 责任公司	398,560.00	2.84	
山东海普安全环保技术股 份有限公司	370,000.00	2.64	
合计	12,957,908.50	92.42	13,120.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	50,000.00	100.00	172,699.58	100.00

合计	50,000.00		172,699.58	
----	-----------	--	------------	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京北大纵横管理咨询有限责任公司	50,000.00	100.00
合计	50,000.00	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	769,721.28	933,773.72
应收利息		
应收股利		
合计	769,721.28	933,773.72

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	794,221.28	100.00	24,500.00	3.08	769,721.28
其中：账龄组合	493,018.00	62.08	24,500.00	4.97	468,518.00
低风险组合	301,203.28	37.92			301,203.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	794,221.28	100.00	24,500.00	3.08	769,721.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	933,773.72	100.00			933,773.72

备的其他应收款					
其中：账龄组合	600,000.00	64.26			600,000.00
低风险组合	333,773.72	35.74			333,773.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	933,773.72	100.00			933,773.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,018.00		
1 至 2 年	490,000.00	24,500.00	5.00
合计	493,018.00	24,500.00	

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	600,000.00		
合计	600,000.00		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	493,018.00	600,000.00
保证金	107,040.00	61,049.00
押金	194,163.28	137,538.00
备用金		135,186.72
合计	794,221.28	933,773.72

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东海纳环境工程有限公司	借款	490,000.00	1 至 2 年	61.70	24,500.00
北京渔阳房地产开发有限公司	房租押金	137,238.00	3 至 4 年	17.28	
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田	保证金	60,000.00	1 年以内	7.55	

分公司					
中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	保证金	47,040.00	1 年以内	5.92	
北京市兴地房地产经纪开发有限公司	房租押金	44,128.50	1 年以内	5.56	
合计		778,406.50		98.01	24,500.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	3,565,220.26		3,565,220.26
合计	3,565,220.26		3,565,220.26

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	1,341,559.83		1,341,559.83
合计	1,341,559.83		1,341,559.83

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	480.00	
待摊房租	283,362.99	56,964.67
合计	283,842.99	56,964.67

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留存理财产品	5,000,000.00		5,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 留存理财产品情况

银行名称	购买日期	认购理财产品名称	认购金额	期限(天)	预期收益率(%)
广发银行股份有限公司北京国展支行	2018-12-04	广发银行“盆满钵盈”日日赢人民币理财产品	1,000,000.00	无固定到期日	保本浮动收益型产品

广发银行股份有限公司北京国展支行	2018-12-28	广发银行“薪加薪 16 号”人民币结构性存款	2,000,000.00	90 天	保本浮动收益型产品
广发银行股份有限公司北京国展支行	2018-12-28	广发银行“薪加薪 16 号”人民币结构性存款	2,000,000.00	30 天	保本浮动收益型产品
合计			5,000,000.00		

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	112,496.53	152,338.97
固定资产清理		
合 计	112,496.53	152,338.97

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	715,898.29	484,281.82	59,115.29	1,259,295.40
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	715,898.29	484,281.82	59,115.29	1,259,295.40
二、累计折旧				
1、年初余额	625,366.07	436,241.84	45,348.52	1,106,956.43
2、本期增加金额	18,073.44	19,869.00	1,900.00	39,842.44
(1) 计提	18,073.44	19,869.00	1,900.00	39,842.44
3、本期减少金额				
4、期末余额	643,439.51	456,110.84	47,248.52	1,146,798.87
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	72,458.78	28,170.98	11,866.77	112,496.53
2、年初账面价值	90,532.22	48,039.98	13,766.77	152,338.97

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	296,068.38	296,068.38
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	296,068.38	296,068.38
二、累计摊销		
1、年初余额	80,318.93	80,318.93
2、本期增加金额	29,606.76	29,606.76
(1) 计提	29,606.76	29,606.76
3、本期减少金额		
4、期末余额	109,925.69	109,925.69
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	186,142.69	186,142.69
2、年初账面价值	215,749.45	215,749.45

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,533.75	7,280.06		
可抵扣亏损	324,112.86	32,411.29		
合计	372,646.61	39,691.35		

11、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	315,415.00	
合计	315,415.00	

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
安全动画服务费	215,296.00	
房屋租赁费	28,750.00	
机票费	71,369.00	
合计	315,415.00	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,812,642.82	19,449,045.54	19,699,440.92	1,562,247.44
二、离职后福利-设定提存计划		588,729.03	588,729.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,812,642.82	20,037,774.57	20,288,169.95	1,562,247.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,812,642.82	18,064,804.47	18,315,199.85	1,562,247.44
2、职工福利费		580,039.80	580,039.80	
3、社会保险费		390,038.91	390,038.91	
其中：医疗保险费		351,830.32	351,830.32	
工伤保险费		8,940.85	8,940.85	
生育保险费		29,267.74	29,267.74	
4、住房公积金		335,553.32	335,553.32	
5、工会经费和职工教育经费		78,609.04	78,609.04	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,812,642.82	19,449,045.54	19,699,440.92	1,562,247.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		566,397.42	566,397.42	
2、失业保险费		22,331.61	22,331.61	
合计		588,729.03	588,729.03	

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	656,844.46	524,400.16
企业所得税	366,892.27	303,936.24
个人所得税	223,122.91	126,254.89
城市维护建设税	45,895.81	38,357.41
教育费附加	19,669.63	16,438.90
地方教育附加	13,113.08	10,959.27
合计	1,325,538.16	1,020,346.87

14、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	222,790.43	454,734.15
应付利息		
应付股利		
合 计	222,790.43	454,734.15

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
报销款	126,873.90	367,733.47
社保款	95,916.53	87,000.68
合计	222,790.43	454,734.15

15、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,880,000.00						12,880,000.00

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,678,341.64			2,678,341.64
合计	2,678,341.64			2,678,341.64

17、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	985,287.44	279,395.59		1,264,683.03
合计	985,287.44	279,395.59		1,264,683.03

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累

计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

18、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	8,867,586.92	6,631,874.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,867,586.92	6,631,874.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,560,333.87	2,484,124.90
减：提取法定盈余公积	279,395.59	248,412.49
期末未分配利润	11,148,525.20	8,867,586.92

19、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,995,945.56	14,266,270.29	23,645,584.02	11,907,997.87
HSE 管理审核	8,343,822.29	5,397,667.05	8,337,493.36	5,264,542.02
HSE 管理咨询	9,923,713.97	4,902,101.15	7,915,838.88	3,595,221.85
安全（HSE）培训	5,097,522.87	1,534,650.77	4,942,479.14	1,797,811.01
动画设计制作	672,000.00	403,200.00	180,000.00	89,000.00
工艺安全管理	3,958,886.43	2,028,651.32	2,269,772.64	1,161,422.99
其他业务	40,094.34		18,867.92	
合计	28,036,039.90	14,266,270.29	23,664,451.94	11,907,997.87

主营业务收入金额前五名单位情况

客户名称	销售收入	占营业收入比例（%）
中国石油天然气集团有限公司	26,949,719.13	96.13
中国安全生产科学研究院	169,811.31	0.61
宜昌高新产业投资控股集团有限公司	754,717.00	2.69
北京恩瑞达科技股份有限公司	66,037.74	0.24
上海电气集团股份有限公司	55,660.38	0.20
合计	27,995,945.56	99.87

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

城市维护建设税	131,543.14	90,308.01
教育费附加	56,375.63	38,703.46
地方教育附加	37,583.72	25,802.30
车船使用税	2,020.00	2,020.00
印花税	13,114.70	9,561.30
合计	240,637.19	166,395.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,533,627.32	1,037,186.41
交通费	257,179.32	114,363.76
差旅费	482,514.96	311,795.67
招待费	399,964.42	402,760.60
其他	45,568.70	20,726.51
业务推广费	27,734.02	104,927.62
合计	2,746,588.74	1,991,760.57

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧费	39,842.44	80,945.98
无形资产摊销	29,606.76	29,606.76
电费	12,663.53	13,517.45
交通费	275,180.91	284,453.76
招待费	112,482.29	229,707.45
差旅费	151,157.46	24,604.41
办公费	262,165.17	176,933.05
通讯费	40,494.49	30,766.37
保险费	84,570.27	69,280.80
职工薪酬	3,495,127.41	1,684,918.26
中介服务费	387,828.42	847,891.80
车辆使用费	142,626.18	125,475.69
房租及物业费	911,608.76	795,371.27
残保金	44,093.81	118,166.21
其他	5,818.64	7,045.28
合计	5,995,266.54	4,518,684.54

23、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,430,822.73	2,873,779.48
合计	2,430,822.73	2,873,779.48

24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	16,212.40	16,122.44
手续费	4,012.54	4,777.53
合计	-12,199.86	-11,344.91

25、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	48,533.75	
合计	48,533.75	

26、投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	62,174.47	117,782.00
合计	62,174.47	117,782.00

27、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	303,000.00	303,000.00	303,000.00
其他	1.04	2,642.62	1.04
合计	303,001.04	305,642.62	303,001.04

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上市扶持资金	300,000.00	300,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务金	3,000.00	3,000.00	与收益相关
合计	303,000.00	303,000.00	

28、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	1,900.00	8.38	1,900.00
非流动资产毁损报废损失		3,451.25	
合计	1,900.00	3,459.63	1,900.00

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	221,159.02	153,019.41
递延所得税费用	-39,691.35	
合计	181,467.67	153,019.41

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业借款	110,000.00	1,000,000.00
往来款	289,156.33	398,903.84
除政府补助外的营业外收入	1.04	2,362.62
利息收入	16,212.40	16,122.44
收到退还的保证金	239,386.30	110,223.00
除税费返还外的其他政府补助收入	303,000.00	303,000.00
合计	957,756.07	1,830,611.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业借款		1,600,000.00
往来款	473,981.40	587,173.54
支付销售费用、管理费用	3,232,832.84	3,588,852.83
支付金融机构手续费	4,012.54	4,777.53
支付保证金	285,377.30	107,249.00
所得税滞纳金		8.38
车辆罚款	1,900.00	
合计	3,998,104.08	5,888,061.28

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,501,928.36	2,484,124.90
加：资产减值准备	48,533.75	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,842.44	80,945.98
无形资产摊销	29,606.76	29,606.76
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		3,451.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-62,174.47	-117,782.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-39,691.35	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,223,660.43	-511,403.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	645,332.32	-2,671,358.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-88,611.13	751,046.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	851,106.25	48,631.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,034,945.02	6,521,664.30
减：现金的期初余额	6,521,664.30	8,824,622.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	513,280.72	-2,302,958.43
（2）现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,034,945.02	6,521,664.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,034,945.02	6,521,664.30
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,034,945.02	6,521,664.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

32、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
上市扶持资金	300,000.00					300,000.00		是
中关村企业信用促进会中介服务金	3,000.00					3,000.00		是
合计	303,000.00					303,000.00		

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上市扶持资金	财政拨款		300,000.00	
中关村企业信用促进会中介服务金	财政拨款		3,000.00	
合计			303,000.00	

七、合并范围的变更

1、合并范围变动

北京天泰智汇科技有限公司，于 2018 年 4 月 8 日经北京市工商局朝阳分局批准，由本公司及上海时代光华教育发展有限公司设立。公司统一社会信用代码：91110105MA01B8F055，法定代表人：徐智，注册地址：北京市朝阳区惠新南里 6 号 1 幢 8 层 1-5 号 8 层 805，注册资本：500.00 万元，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	北京天泰志远科技股份有限公司	240.00	80.00	货币
2	上海时代光华教育发展有限公司	60.00	20.00	货币
合计		300.00	100.00	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

北京天泰智汇科技有 限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服 务业	80.00		投资设立
------------------	-----	-----	----------------	-------	--	------

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
北京天泰智汇科技有限公司	20.00	-58,405.51	0.00	541,594.49

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京天泰智汇科技 有限公司	2,687,121.04	32,411.29	2,719,532.33	11,559.90		11,559.90

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京天泰智汇科技 有限公司						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业 收入	净利润	综合收 益总额	经营活动现 金流量	营业 收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
北京天泰智汇科技 有限公司		-292,027.57		-939,982.26				

九、公允价值的披露

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的与公允价值相关的信息。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人是自然人徐智。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于宋芳	股东
孙亚男	股东、董事、财务负责人
柴 泉	股东、董事
张 力	股东、董事
张 磊	董事
岳 静	股东、监事会主席
曹福佐	股东、监事
王 禹	股东、监事

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	产权证编号	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐智	房屋	房权证库字第 2013093015	28,000.00	30,000.00
徐智	房屋	房权证库字第 2013092738	32,000.00	32,000.00
合计			60,000.00	62,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
岳静	118,973.90	106,033.58
徐智		1,295.00
合计	118,973.90	107,328.58

十一、股份支付

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2019 年 3 月 7 日股东徐智购买股东刘静转让的 0.2 万股股份，2019 年 3 月 13 日股东徐智购买股东刘艳玲转让的 5 万股股份，2019 年 3 月 13 日股东徐智购买股东刘静转让的 5.2 万股股份。转让后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例(%)	出资方式
1	徐智	6,458,000.00	50.15	净资产、货币
2	于宋芳	5,880,000.00	45.65	净资产、货币
3	金梅	71,000.00	0.55	货币
4	柴泉	60,000.00	0.47	货币
5	周立杰	54,000.00	0.42	货币
6	岳静	54,000.00	0.42	货币
7	孙亚男	50,000.00	0.39	货币
8	王家华	35,000.00	0.27	货币
9	林乐芳	30,000.00	0.23	货币
10	曹福佐	28,000.00	0.22	货币
11	高品林	27,000.00	0.21	货币
12	王禹	21,000.00	0.16	货币
13	李强	21,000.00	0.16	货币
14	曹志伟	21,000.00	0.16	货币
15	徐微	21,000.00	0.16	货币
16	杜江	21,000.00	0.16	货币
17	张力	17,000.00	0.13	货币
18	赵丽娟	10,000.00	0.08	货币
19	侯思欣	1,000.00	0.01	货币
合计		12,880,000.00	100.00	

2019 年 4 月 18 日，公司召开第二届董事会第三次会议审核通过 2018 年度利润分配方案，预计分配现金股利 1,932,000 元，该预案尚需提交 2018 年度股东大会审议。

截至财务报告批准报出日止，除上述事项外，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	900,000.00	1,830,540.00
应收账款	13,997,075.27	13,473,649.32
合计	14,897,075.27	15,304,189.32

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票	900,000.00	1,730,540.00
合计	900,000.00	1,830,540.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收商业承兑票据

账 龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	900,000.00		0.00
合计	900,000.00		

账 龄	年初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,730,540.00		0.00
合计	1,730,540.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

②期末已质押的应收票据情况

无

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,021,109.02	100.00	24,033.75	0.17	13,997,075.27
其中：账龄组合	14,021,109.02	100.00	24,033.75	0.17	13,997,075.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,021,109.02	100.00	24,033.75	0.17	13,997,075.27

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,473,649.32	100.00			13,473,649.32
其中：账龄组合	13,473,649.32	100.00			13,473,649.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,473,649.32	100.00			13,473,649.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,540,434.02		
1 至 2 年	480,675.00	24,033.75	5.00
合计	14,021,109.02	24,033.75	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,473,649.32		
合计	13,473,649.32		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,033.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限 公司辽河油田分公司	5,435,413.46	38.77	
	28,500.00	0.20	1,425.00
中国石油天然气股份有限 公司塔里木油田分公司	4,270,835.40	30.46	
	233,900.00	1.67	11,695.00
中国石油天然气股份有限 公司青海油田分公司	2,220,699.64	15.84	
新疆巴州塔里木能源有限 责任公司	398,560.00	2.84	
山东海普安全环保技术股 份有限公司	370,000.00	2.64	
合计	12,957,908.50	92.42	13,120.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	725,592.78	933,773.72
应收利息		
应收股利		
合 计	725,592.78	933,773.72

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	750,092.78	100.00	24,500.00	3.27	725,592.78
其中：账龄组合	493,018.00	65.73	24,500.00	4.97	468,518.00

低风险组合	257,074.78	34.27			257,074.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	750,092.78	100.00	24,500.00	3.27	725,592.78

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	933,773.72	100.00			933,773.72
其中：账龄组合	600,000.00	64.26			600,000.00
低风险组合	333,773.72	35.74			333,773.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	933,773.72	100.00			933,773.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,018.00		
1 至 2 年	490,000.00	24,500.00	5.00
合计	493,018.00	24,500.00	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	600,000.00		
合计	600,000.00		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	493,018.00	600,000.00

保证金	107,040.00	61,049.00
押金	150,034.78	137,538.00
备用金		135,186.72
合计	750,092.78	933,773.72

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东海纳环境工程有限公司	借款	490,000.00	1至2年	65.33	24,500.00
北京渔阳房地产开发有限公司	房租押金	137,238.00	3至4年	18.30	
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	保证金	60,000.00	1年以内	8.00	
中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	保证金	47,040.00	1年以内	6.27	
北京爱家营企业管理有限公司	房租押金	7,500.00	1年以内	1.00	
合计		741,778.00		98.90	24,500.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,400,000.00		2,400,000.00			
合计	2,400,000.00		2,400,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天泰智汇科技有限公司		2,400,000.00		2,400,000.00		
合计		2,400,000.00		2,400,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,995,945.56	14,266,270.29	23,645,584.02	11,907,997.87
HSE 管理审核	8,343,822.29	5,397,667.05	8,337,493.36	5,264,542.02

HSE 管理咨询	9,923,713.97	4,902,101.15	7,915,838.88	3,595,221.85
安全（HSE）培训	5,097,522.87	1,534,650.77	4,942,479.14	1,797,811.01
动画设计制作	672,000.00	403,200.00	180,000.00	89,000.00
工艺安全管理	3,958,886.43	2,028,651.32	2,269,772.64	1,161,422.99
其他业务	40,094.34		18,867.92	
合计	28,036,039.90	14,266,270.29	23,664,451.94	11,907,997.87

主营业务收入金额前五名单位情况

客户名称	销售收入	占营业收入比例（%）
中国石油天然气集团有限公司	26,949,719.13	96.13
中国安全生产科学研究院	169,811.31	0.61
宜昌高新产业投资控股集团有限公司	754,717.00	2.69
北京恩瑞达科技股份有限公司	66,037.74	0.24
上海电气集团股份有限公司	55,660.38	0.20
合计	27,995,945.56	99.87

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	62,174.47	117,782.00
合计	62,174.47	117,782.00

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	303,000.00	上市扶持资金、中介服务金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	40,094.34	对外借款
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	62,174.47	广发银行人民币理财产品
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,898.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	403,369.85	
所得税影响额	60,505.48	
少数股东权益影响额（税后）	0.01	
合计	342,864.36	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.59	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.31	0.17	0.17

北京天泰志远科技股份有限公司

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京天泰志远科技股份有限公司证券事务办公室。